

关于将乐县 2021 年财政决算（草案）和 2022 年上半年预算执行情况的报告

——在将乐县十八届人大常委会第 4 次会议上

将乐县人民政府

将乐县人大常委会：

根据会议安排，现将我县 2021 年财政决算（草案）和 2022 年上半年预算执行情况报告如下：

一、2021 年财政决算情况

（一）落实县人大预算决议工作情况

我县紧紧围绕中央和省市县委决策部署，坚持积极的财政政策提质增效、更可持续，充分发挥职能作用，为全方位推进经济高质量发展夯实财力基础。

1.支持实体经济健康发展。一是不折不扣落实减税降费政策。继续执行制度性减税政策，延长小规模纳税人增值税优惠等部分阶段性政策执行期限。全年减税降费 5209 万元，切实降低企业成本负担。二是有效激发市场主体活力。发挥财政金融协同联动作用，为小微企业发放纾困专项资金贷款累计 6685 万元。着力重点企业培优培强，兑现“一企一策”扶持奖励 224 万元，支持企业增产增效。扶持物流企业支出 3758 万元，推动传统物流产业提档升级。三是服务“大招商招好商”专项攻坚。争取专项债券资金 1.3 亿元，推进工业园区基础设施建设，保障招商要素；投入 2200 万元，推进温氏肉鸭养殖屠宰销售一体化重点农业产业项目建设，打造现代畜禽产业园。兑现投产增效奖励 1897 万元，力促新进企

业快达产早见效。

2.财政资源统筹有力有效。一是**扎实组织财政收入**。牢牢把握重点行业、重点税源和经济增长的变化情况，强化收入调度和预测分析。加强财税部门沟通协作，深挖财税增收潜力，确保应收尽收。实现全年地方一般公共预算收入70084万元，同比增长5.58%。二是**积极争取上级支持**。强化向上沟通对接，深挖政策内涵，抢抓机遇，积极争取项目、资金倾斜。全年共争取各项转移支付补助资金13.19亿元，比上年增加3474万元，同比增长2.7%；争取新增地方政府债券资金2.3亿元，为我县中小学校建设、工业园区等一批重大民生、产业项目提供资金保障。三是**精打细算过“紧日子”**。持续加大存量资金资产盘活力度，清理收回两年以上结转结余沉淀资金9820万元。优化支出结构，厉行勤俭节约，严把财政资金审核各个关口，大力压减非重点、非刚性支出，将节支挖潜的财政资源重点用于保障民生、县委县政府各项重点支出等急需资金领域。

3.财政管理效能不断提升。一是**政府债务管理持续强化**。严格债务限额管理，坚决遏制隐性债务增量，完善全口径债务监测，做好债务风险指标预测研判。严格落实债务化解计划，全年债务还本付息支出40246万元，化解隐性债务5731万元，牢牢守住不发生区域性、系统性风险底线。二是**财政资金监管成效明显**。建立健全常态化财政资金直达机制，监管项目从12项增至25项、涉及资金3.8亿元，实施全链条、动态化监控，确保每笔资金直达基层、直接惠企利民。推进乡村振兴（扶贫惠民）资金在线监管平台提质增效，监管项目从37项增至41项，累计监管资金3.45亿元。三是**预算绩效管理全面实施**。实施全方位、全过程、全覆

盖的绩效管理制度，全年对 7.98 亿元资金开展绩效自评，对 237 个项目、9.58 亿元资金开展预算绩效目标和监控管理。

(二) 收支决算情况

1. 一般公共预算

地方一般公共预算收入 70084 万元，完成调整预算数的 95.86%，比上年增加 3704 万元，增长 5.58%；加上上级补助收入 133641 万元，主要有：返还性收入 4575 万元、一般性转移支付收入 110860 万元（其中共同财政事权转移支付收入等合计 51096 万元，属有特定用途的专项），专项转移支付收入 18206 万元；地方政府一般债务转贷收入 27604 万元，上年结余 8821 万元，调入资金 20500 万元，收入总计 260650 万元。一般公共预算支出 198091 万元（含省市专项支出和上年结转支出），完成调整预算数（同口径）的 99.51%，比上年增加 17956 万元，增长 9.97%；加上地方政府一般债务还本支出 21403 万元，上解支出 4412 万元，安排预算稳定调节基金 30 万元，支出总计 223936 万元。收支相抵，年终结余 36714 万元（主要是按国发（2021）5 号文件精神执行后，国库集中支付中部门的结余资金）。

2. 政府性基金预算

政府性基金收入 29227 万元，完成调整预算数的 77.56%，比上年减少 44266 万元，下降 60.23%（主要由于国有土地使用权出让收入下降）；加上上级补助收入 2874 万元，地方政府专项债务转贷收入 13000 万元，上年结余 18460 万元，收入总计 63561 万元。政府性基金支出 39418 万元，完成调整预算数（同口径）的 99.29%，比上年减少 76715 万元（主要由于专项债券支出减少），下降 66.06%；加上调出资金 10000 万元，地方政府专项债务还本

支出 6925 万元，支出总计 56343 万元。收支相抵，年终结余 7218 万元（主要是按国发（2021）5 号文件精神执行后，国库集中支付中部门的结余资金）。

3.国有资本经营预算

国有资本经营预算收入 170 万元，完成年初预算的 100%，加上上级补助收入 6 万元，上年结余 30 万元，收入总计 206 万元；国有资本经营预算支出 192 万元，完成年初预算的 96%。收支相抵，年终结余 14 万元。

4.社会保险基金预算

县级统筹的社会保险基金包括机关事业单位基本养老保险基金和城乡居民基本养老保险基金。社会保险基金预算收入 23200 万元，完成年初预算的 97.12%，同比增加 1672 万元，增长 7.77%；社会保险基金预算支出 19992 万元，完成年初预算的 98.23%，同比增加 860 万元，增长 4.5%；当年结余 3208 万元，年末滚存结余 22352 万元。

（三）财政决算情况说明

1.本级预算调整情况

县十七届人大五次会议审议通过全县地方一般公共预算收入 66643 万元，一般公共预算本级支出 129916 万元，政府性基金收入 45560 万元，政府性基金本级支出 19380 万元。

在预算执行过程中，因公安罚没及国有股权减持收入增加、上级下达新增债务限额及支出事项变化，提请县十七届人大常委会第四十五次会议对收支预算进行调整，调增地方一般公共预算收入 6466 万元，净调增一般公共预算支出 30339 万元（调增 33949 万元，调减 3610 万元）；调减政府性基金收入 7878 万元，净调增

政府性基金支出 22904 万元（调增 23241 万元，调减 337 万元）。

批准调整后，2021 年地方一般公共预算收入预算为 73109 万元，一般公共预算支出预算为 160255 万元（不含上级专项支出）；政府性基金收入预算 37682 万元，政府性基金支出预算 42284 万元（不含上级专项支出）。

2. 财政转移支付使用情况

2021 年上级下达我县一般公共预算转移支付收入 129066 万元，包括：①一般性转移支付收入 110860 万元。主要有均衡性转移支付收入、县级基本财力保障机制奖补资金收入、重点生态功能区转移支付收入、革命老区转移支付收入、贫困地区转移支付收入、共同财政事权转移支付收入、其他一般性转移支付收入等，其中 51096 万元属于有特定用途的专项，其余均纳入县本级可用财力统筹使用。②专项转移支付收入 18206 万元。主要集中在节能环保、农业农村、城乡社区、商业服务业、住房保障等方面，全部是有确定项目或规定用途的专项补助资金。

3. 经批准举借债务的规模、结构、使用、偿还等情况

2021 年上级核定我县地方政府性债务限额 431055 万元，其中一般债务限额 232887 万元，专项债务限额 198168 万元。2021 年我县政府性债务余额 344132 万元，其中一般债务余额 171874 万元、专项债务余额 172258 万元，一般债务余额及专项债务余额均未超过债务限额。从当年变动情况来看，比上年增加债务余额 11937 万元，主要由于增加了新增债券 23023 万元、再融资债券 16996 万元、世行贷款 246 万元，偿还到期债务 28328 万元。新增债券主要安排用于市政和产业园区基础设施、教育等项目建设；再融资债券主要用于偿还到期的地方政府债券本金；世行贷款主

要用于公共卫生项目。

4.本级预备费使用情况

2021年，我县年初预算安排本级一般公共预算支出129916万元，按照一般公共预算支出的百分之三安排预备费3897万元，支出的主要项目有：疫情防控经费878万元，灾害防治经费61万元，文旅康养经费222万元，乡村振兴167万元，主题宣传经费165万元，以及其它53个单位、59笔等预算执行过程中难以预见的开支。

5.主要支出政策实施情况

从支出决算看，与民生相关的重点支出达15.11亿元，占一般公共预算支出的76.31%。主要体现在：**一是保障教育事业均衡发展**。全年安排教育支出3.92亿元，重点用于保障学前教育、义务教育、普通高中及职业学校生均公用经费，支持新建实验小学分校、义务教育薄弱环节和能力提升项目建设，保障中小学校舍安全，落实困难家庭学生资助政策，实施寄宿制学校学生营养改善计划，发展中等职业教育等方面。**二是完善各项社会保障制度**。全年安排社会保障和就业支出3.08亿元，重点落实社会养老保险财政兜底政策，保障城市困难居民和农村贫困人口基本生活，落实退役军人安置等各项拥军优属政策，支持残疾人事业发展，支持创业就业。**三是支持卫生健康事业加快发展**。全年安排卫生健康支出2.06亿元，主要用于疫情防控、实施基本公共卫生服务，保障基层医疗卫生机构运转，支持公立医院综合改革，落实各项计划生育家庭奖励和生育关怀政策。**四是全面推进乡村振兴**。全年安排农林水支出2.47亿元，主要用于现代特色农业发展、支持打造美丽乡村精品村、建设红色美丽村庄试点、推进农村人居环境

境重点村整治和农村生活污水治理，落实耕地地力保护补贴政策，实施农村公益事业“一事一议”财政奖补项目，保障村级组织运转和村干部基本报酬。

6.重大投资项目资金使用及绩效情况

当年安排财政资金 50700 万元，支持政府重大投资项目（政府工作报告及财政预算报告的在建项目）建设。一是改善交通基础设施。筹集资金 6919 万元，支持农村公路提档升级、纵七线、洋新线等项目建设。二是提升城市功能。筹集资金 11081 万元，支持城区渡头片区老旧小区、智慧城市、保障性安居工程、城区绿化彩化亮化工程、派出所及法院改造等项目建设。三是补齐教育建设短板。筹集资金 7815 万元，支持实验小学分校，第一中学等项目建设。四是完善园区基础设施。筹集资金 24955 万元，支持工业园区农产品加工一期用地线路迁移、厂区 10kv 用电项目、积善园河滨路等基础设施项目建设。

7.其它需要说明的事项

一是预算周转金情况。根据《预算法》规定，预算周转金主要用于调剂预算年度内季节性收支差额，考虑到上级资金调度可以比较充足地用于调节季节性收支差额，本年未增设预算周转金，上年余额 7 万元继续结转使用；二是预算稳定调节基金情况。根据预算稳定调节基金有关规定，安排预算稳定调节基金 30 万元；三是盘活财政存量资金情况。根据财政存量资金管理有关规定，对连续结转两年的资金进行清理盘活。2021 年度共收回部门存量资金和财政专户存量资金 9820 万元，由县本级重新统筹安排使用。

二、2022 年上半年预算执行情况

（一）收支基本情况

地方一般公共预算收入 40692 万元，完成年初预算的 54.04%，比上年同口径(按照财政部统一口径还原留抵退税后计算)增加 9229 万元，增长 24.78%；一般公共预算支出 128335 万元，同比增加 14279 万元，增长 12.52%。

政府性基金预算收入 15854 万元，完成年初预算的 30.31%，同比减少 9740 万元，下降 38.06%(主要由于土地出让金收入减少)。政府性基金预算支出 43437 万元，同比增加 10788 万元，增长 33.04% (主要由于新增专项债券支出增加)。

国有资本经营预算收入 30 万元，完成年初预算的 17.65%；国有资本经营预算支出 145 万元，完成年初预算的 76.32%。

社会保险基金预算收入 16799 万元，完成年初预算的 64.95%，同比增加 2469 万元，增长 17.23%；社会保险基金预算支出 10716 万元，完成年初预算的 47.01%，同比增加 903 万元，增长 9.2%。

(二) 上半年预算执行的主要特点

今年以来，宏观经济形势复杂严峻，突发因素超预期，经济下行压力大。财税部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实县十八届人大一次会议预算决议相关要求，上半年预算执行主要呈现出以下几个特点：

1.财政增收较为困难。一是组合式税费支持政策效应持续叠加。今年以来，中央继续出台税费减免退政策，特别是增值税留抵退税大幅扩围提速，对我县地方级税收收入产生巨大影响，比去年同期减免退税增加 7682 万元。二是土地出让收入难以实现预期目标。国有土地使用权出让收入对我县财力支撑作用显著。去年以来，房地产市场急速降温，我县至今还暂无土地实现交易。1-6 月我县国有土地使用权出让收入 15213 万元（主要为土地增减挂

钩指标交易收入)，同比减少 7170 万元，下降 32.04%。

2.重点行业税收贡献降低。从行业税收贡献来看，三大产业对地方税收贡献比重分别为 1:47:52。主要行业中，**制造业**同比下降 32.39%，主要由于上半年受国内疫情多点散发影响，整体水泥市场供需减弱，水泥销量大幅下降，原材料价格上涨，企业盈利水平大幅下滑。1-6 月，我县龙头企业金牛水泥入库地方级税收剔除 1 月份股东分红缴纳个税 663 万元后实际入库 3575 万元，同比减收 2090 万元，下降 36.89%；**房地产业**同比下降 63.88%，主要由于房地产市场急速降温，在售商品房成交量下滑较快。同时房地产企业在项目建设阶段进项税额大幅高于销项税额，这一行业特点导致房地产业能够充分享受增值税期末留抵退税政策红利，该行业退税金额占比超四成。

3.非税拉动收入增长。上半年非税收入完成 21725 万元，同比增长 68.41%，主要是上市公司国有股权减持收入 3250 万元、国有企业利润上缴 6270 万元、公安罚没收入 6282 万元、国有资产处置收入 800 万元等。

4.全力保障重点支出。上半年，县财政科学统筹安排，积极向上争取资金，全力保障重点领域支出。一是优先确保“三保”支出。在预算执行中，严格按照“保基本民生、保工资、保运转”的原则，加大资金调度，优化支出结构，优先保障“三保”资金需求。二是积极保障重点支出。紧紧围绕我县经济和社会发展等重点支出需求，按照轻重缓急的原则，切实保障我县涉及民生等重点领域的支出。1-6 月份，全县一般公共预算支出完成 128335 万元，比上年同期增加 14279 万元，增长 12.52%。其中：民生支出完成 95784 万元，占一般公共预算支出的比重为 74.64%，同比增支 10842 万元，

增长 12.76%。三是争取政策资金保障项目需求。通过深入研究债券相关政策，准确把握资金投向，有针对性地挖掘、梳理一批项目。今年已争取到新增债券资金 41333 万元，为我县化工园区基础设施建设、南门街棚户区改造、城区老旧小区改造、乡（镇）村生活污水治理提升、防疫应急物资储备中心建设、将乐一中教学楼重建、城区市政路网建设等重点民生项目提供了重要资金保障。

（三）下一步工作措施

下一步，我们将继续准确把握当前经济形势，坚持稳字当头、稳中求进，把稳增长放在更加突出的位置，严格执行县人大的预算，实施好积极的财政政策，切实履行稳定经济的职责。重点做好以下工作：

1.抓好财政开源增收工作。在不折不扣落实各项退税减税降费政策基础上，全面分析预判收入形势，强化对重点企业、重大项目、重要税源的跟踪服务、政策指导，规范税收征管，确保应收尽收。加大盘活国有资产（资源）力度，挖掘增收潜力。推动扩大有效投资，加强财源建设，为经济稳增长打好基础。

2.切实加快支出进度。强化预算执行进度，继续用好财政资金直达机制，加快财政支出进度，特别是加快县里既定重大事项、重点项目以及各项助企纾困政策等支出的资金拨付进度。督促项目主管部门和实施单位落实预算执行主体责任，加快项目建设进度和资金支出进度，尽快形成实物量，尽早发挥对有效投资的拉动作用。

3.强化财政资金监管。依托财政资金直达机制、乡村振兴资金在线监管平台、预算管理一体化系统等平台，加强财政资金全过程、全覆盖监管。持续深化预算绩效管理，定期开展专项资金绩

效评价检查，强化绩效评价结果运用，确保将宝贵的财政资金用到紧要处、关键点。